

4-0501224

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員 徐玉清



機關長官

黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗國民中學

目 次

中華民國 110 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	156,139,000	12,730,767	12,310,523	420,244	3.41	83,480,204	81,051,776	2,428,428	3.00
勞務收入	30,000	36,300		36,300		36,300	30,000	6,300	21.00
服務收入	30,000	36,300	0	36,300		36,300	30,000	6,300	21.00
財產收入	722,000	31		31		720,646	522,680	197,966	37.88
財產處分收入	33,000	0	0	0		3,944	0	3,944	
租金收入	110,000	0	0	0		75,080	75,080	0	
利息收入		31	0	31		31	0	31	
其他財產收入	579,000	0	0	0		641,591	447,600	193,991	43.34
政府撥入收入	155,296,000	12,693,513	12,306,023	387,490	3.15	82,667,942	80,456,096	2,211,846	2.75
公庫撥款收入	155,296,000	12,306,023	12,306,023	0		80,456,096	80,456,096	0	
政府其他撥入收入		387,490	0	387,490		2,211,846	0	2,211,846	
其他收入	91,000	923	4,500	-3,577	-79.49	55,316	43,000	12,316	28.64
受贈收入	35,000	0	0	0		46,000	35,000	11,000	31.43
雜項收入	56,000	923	4,500	-3,577	-79.49	9,316	8,000	1,316	16.45
基金用途	163,920,000	24,225,267	12,310,523	11,914,744	96.79	98,631,279	88,832,776	9,798,503	11.03
國民教育計畫	136,004,000	9,202,703	10,110,876	-908,173	-8.98	72,614,752	75,348,833	-2,734,081	-3.63
一般行政管理計畫	20,663,000	1,296,206	1,400,647	-104,441	-7.46	11,699,449	12,414,943	-715,494	-5.76
建築及設備計畫	7,253,000	13,726,358	799,000	12,927,358	1,617.94	14,317,078	1,069,000	13,248,078	1,239.30
購建固定資產	7,217,000	13,726,358	799,000	12,927,358	1,617.94	14,317,078	1,069,000	13,248,078	1,239.30
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,781,000	-11,494,500		-11,494,500		-15,151,075	-7,781,000	-7,370,075	94.72
期初基金餘額	8,861,533					31,864,270	8,861,533	23,002,737	259.58
解繳公庫									
期末基金餘額	1,080,533					16,713,195	1,080,533	15,632,662	1,446.75

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入36,300元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入3,944元較預期計畫增加。
- 三、利息收入：利息收入31元較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入：教職員工停車收入39,660元、停車場收入523,870元、場地租借收入78,061元，共計641,591元較預期計畫增加。
- 五、政府其他撥款收入：計2,211,846元。
 - (1)RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫30,000元。
 - (2)RA9256-109學年國中學習扶助開班費第1期69,362元。
 - (3)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費1,090元。
 - (4)RA9229-109學年公立國中增置專長教師員額實施計畫第1和2期經費49,484元。
 - (5)RA9347-109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費117,360元。
 - (6)RA9227-109學年度補助推動實驗教育計畫經費300,800元。
 - (7)RA0511-110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期款1,169,500元。
 - (8)RA0512-110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第1期款65,000元。
 - (9)RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費21,760元。
 - (10)RA9229-109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)第3期經費292,400元。
 - (11)RA0907-110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費3,200元。
 - (12)RA0734-110年補助學校辦理山野教育推廣計畫90,000元。
 - (13)RA9336-109學年度國中學生無力繳交代代收代辦費第2期款1,890元。
- 六、受贈收入：各界捐款執行數轉受贈收入46,000元較預期計畫增加。
- 七、雜項收入：計9,316元。
 - (1)數位學生證補卡費2,486元。
 - (2)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費6,830元。
- 八、國民教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 九、一般行政管理計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 營建工程：
 - (1)保留款半戶外球場新建工程已執行數13,965,683元轉購建中固定資產。
 - (2)第二棟一至四樓門窗更新工程和專科教室環境改善工程工管費覈實支出。
 2. 其他設備：
 - (1)班級設備覈實支出。
 - (2)已分配待執行項目有汰換單槍投影機80,000元、新購修編機11,000元、資訊設備電腦專案計畫749,000元等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				9,202,703	10,110,876	-908,173	-8.98
		累計數				72,614,752	75,348,833	-2,734,081	-3.63

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501224-4

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	42,526,889	-29,221,977	15,991,418	866,888	-1,454,356	26,975,086	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,010,882			-67,224	1,736,533	
房屋及建築	754,530	-624,499			-33,396	96,635	
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	1,739,896	395,448	-1,272,948	6,724,443	
交通及運輸設備	774,040	-646,932	36,750	39,500	1,447	125,805	
雜項設備	11,458,804	-6,949,216	249,089	417,605	-82,235	4,258,837	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產			13,965,683			13,965,683	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501224-5

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體	81,485			14,335		67,150	1.無形資產攤銷：截 至110年6月底止累計 攤銷14,335元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 6 月份

40501224-6

- 1.機械及設備：增加數計1,739,896元，變動原因為：(1)增置：購置計時器等設備95,500元。(2)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,644,396元。減少數計395,448元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等設備395,448元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計36,750元，變動原因為：(1)增置：購置喊話機等設備36,750元。減少數計39,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備39,500元。
- 3.雜項設備：增加數計249,089元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備194,145元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備27,744元。(3)受贈：教育局撥入實驗教育經費採購互動電視等設備27,200元。減少數計417,605元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架等設備417,605元。
- 4.購建中固定資產：增加數計13,965,683元，變動原因為：(1)增置：購建半戶外球場等設備13,965,683元。
- 5.電腦軟體：減少數計14,335元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年6月底止累計攤銷14,335元。(2)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	15,256,932				15,256,932	15,256,932	13,965,683		13,965,683	91.54	-1,291,249	-8.46		
房屋及建築	15,256,932				15,256,932	15,256,932					-15,256,932	-100.00	保留款半戶外球場新建工程已執行數13,965,683元轉購建中固定資產。	
購建中固定資產							13,965,683		13,965,683		13,965,683			
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	939,000	95,500		95,500	10.17	-843,500	-89.83		
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	939,000	95,500		95,500	10.17	-843,500	-89.83	班級設備覈實支出，已分配待執行項目有汰換單槍投影機80,000元、新購修編機11,000元、資訊設備電腦專案計畫749,000元等。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		154,000			154,000	39,000	36,750		36,750	94.23	-2,250	-5.77		
交通及運輸設備		154,000			154,000	39,000	36,750		36,750	94.23	-2,250	-5.77	班級設備覈實支出。	
購建中固定資產														
雜項設備		155,000	187,000		342,000	91,000	194,145		194,145	213.35	103,145	113.35		
雜項設備		155,000	187,000		342,000	91,000	194,145		194,145	213.35	103,145	113.35	班級設備和特殊班設備覈實支出，補辦預算實驗教育互動電視未分配已執行。	

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 購建中固定資產														
總計	15,256,932	1,463,000	432,000		17,151,932	16,325,932	14,292,078		14,292,078	87.54	-2,033,854	-12.46		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,754,000		5,754,000		25,000		25,000		25,000				
541 遞延修繕房屋建築支	5,754,000		5,754,000		25,000		25,000		25,000				
542 其他遞延支出													
總計	5,790,000		5,790,000		25,000	0.00	25,000		25,000	0.00			

第二棟一至四樓門窗更新工程和專科教室環境改善工程工管費覈實支出。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,908,751,292	100.00	負 債	4,865,063,011	99.11
流動資產	24,261,437	0.49	流動負債	4,453,528	0.09
現金	24,051,595	0.49	應付款項	4,453,528	0.09
銀行存款	23,931,595	0.49	應付代收款	4,453,528	0.09
銀行存款-公庫存款	15,851,060	0.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,671,874	0.12	其他負債	4,860,609,483	99.02
銀行存款-代繳費款	1,153,088	0.02	什項負債	4,860,609,483	99.02
專戶			存入保證金	2,374,650	0.05
銀行存款-教育儲蓄	1,255,573	0.03	應付退休及離職金	646,131	0.01
專戶			應付代管資產	4,856,333,129	98.93
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	1,255,573	0.03
應收款項	0	0.00	淨資產	43,688,281	0.89
其他應收款	0	0.00	淨資產	43,688,281	0.89
預付款項	209,842	0.00	淨資產	43,688,281	0.89
預付費用	209,842	0.00	累積餘額	45,169,182	0.92
長期貸墊款及準備金	1,178,424	0.02	本期短絀	-1,480,901	-0.03

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,178,424	0.02	合計：	4,908,751,292	
退休及離職準備金	646,131	0.01			
其他準備金	532,293	0.01			
其他準備金-其他	532,293	0.01			
固定資產	26,907,936	0.55			
土地改良物	1,736,533	0.04			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,078,106	-0.02			
房屋建築及設備	96,635	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-657,895	-0.01			
機械及設備	6,724,443	0.14			
機械及設備	27,987,839	0.57			
累計折舊-機械及設備	-21,263,396	-0.43			
交通及運輸設備	125,805	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	771,290	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-645,485	-0.01			
雜項設備	4,258,837	0.09			
雜項設備	11,290,288	0.23			
累計折舊-雜項設備	-7,031,451	-0.14			
購建中固定資產	13,965,683	0.28			
購建中固定資產	13,965,683	0.28			
無形資產	67,150	0.00			
無形資產	67,150	0.00			
電腦軟體	67,150	0.00			
其他資產	4,856,336,345	98.93			
什項資產	4,856,336,345	98.93			
暫付及待結轉帳項	3,216	0.00			
代管資產	4,856,333,129	98.93			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	257,522	0.01			
代管資產-土地	4,852,046,180	98.84			
代管資產-房屋建築及設備	1,166,515	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	4,908,751,292				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,757,967	85,179,544
勞務收入	36,300	36,300
服務收入	36,300	36,300
財產收益	27,231	2,419,986
財產孳息收入	31	75,111
廢舊物品售價收入		3,944
財產交易利益	27,200	1,699,340
其他財產收入		641,591
政府撥入收入	12,693,513	82,667,942
公庫撥款收入	12,306,023	80,456,096
政府其他撥入收入	387,490	2,211,846
其他收入	923	55,316
受贈收入		46,000
雜項收入	923	9,316
支出	10,854,649	86,660,445
人事支出	9,839,180	80,177,659
人事支出	9,839,180	80,177,659
業務支出	656,310	4,066,783
業務支出	656,310	4,066,783
獎補助支出		19,000
其他獎補助		19,000
財產損失		8,528
財產交易損失		8,528
折舊、折耗及攤銷	343,240	2,312,716
固定資產折舊	340,852	2,298,381
無形資產攤銷	2,388	14,335
其他支出	15,919	75,759
其他支出	15,919	75,759

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,903,318	-1,480,901
期初淨資產		45,169,182
解繳公庫		
期末淨資產		43,688,281

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	83,480,204	1,699,340	85,179,544	收入
勞務收入	36,300		36,300	勞務收入
財產收入	720,646	1,699,340	2,419,986	財產收益
政府撥入收入	82,667,942		82,667,942	政府撥入收入
其他收入	55,316		55,316	其他收入
基金用途	98,631,279	-11,970,834	86,660,445	支出
用人費用	80,177,659		80,177,659	人事支出
服務費用	3,303,406	763,377	4,066,783	業務支出
材料及用品費	606,274	-606,274		
租金、償債、利息及相關手續費	25,705	-25,705		
稅捐及規費(強制費)	1,261	-1,261		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,137	-130,137		
捐助、補助與獎助	19,000		19,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,317,078	-14,317,078	8,528	財產損失
其他	50,759	25,000	2,312,716	折舊、折耗及攤銷
其他	50,759	25,000	75,759	其他支出
本期賸餘(短絀)	-15,151,075	13,670,174	-1,480,901	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	31,864,270	13,304,912	45,169,182	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,713,195	26,975,086	43,688,281	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」169萬9,340元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 財產損失：會計收支欄「財產損失」8,528元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」330萬3,406元與會計收支欄「業務支出」406萬6,783元間之調整數76萬3,377元，係「材料及用品費」60萬6,274元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,705元、「稅捐及規費(強制費)」1,261元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬137元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」231萬2,716元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,431萬7,078元，其中32萬6,395元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另1,396萬5,683元已列入購建中固定資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2萬5,000元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他」5萬759元與會計收支欄「其他支出」7萬5,759元間之調整數2萬5,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2萬5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,851,060	16,383,353	-532,293	其他準備金532,293元。